



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



**N° INFORME:** OCI-2022-008

**PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA:** Evaluación de la Gestión Institucional por Dependencias a la Dirección Corporativa a 31 de diciembre de 2021.

**EQUIPO AUDITOR:** Nohra Lucia Forero Céspedes, Contratista Oficina de Control Interno

### **OBJETIVO:**

Realizar una evaluación por dependencia a la formulación, planificación, reporte, soportes y porcentaje de cumplimiento de los compromisos establecidos en el Plan de Acción Institucional e indicadores para la vigencia 2021 en la Dirección Corporativa.

### **ALCANCE:**

La Oficina de Control Interno realizó a la totalidad de los compromisos definidos por la Dirección Corporativa, de acuerdo con los parámetros y las actividades relacionadas a continuación:

1. Verificación de la formalización de los siguientes documentos:
  - Evaluación del Acuerdo de Gestión para la vigencia 2020.
  - Envío y formalización del Seguimiento al Acuerdo de Gestión para la vigencia 2021
  - Plan de Acción vigencia con corte a 31 de diciembre de 2021.
  - Indicadores de Gestión vigencia relacionados en el cuadro de mando integral.
  - Reporte de Indicadores de Gestión periodo enero – diciembre de 2021.
2. Verificación de la coherencia, pertinencia y suficiencia de los indicadores de gestión de la dependencia frente al Plan de Acción suscrito por el Director Corporativo para la vigencia y frente a las funciones establecidas en el Acuerdo 07 de 2017 “Por el cual se modifica la estructura organizacional y las funciones de unas dependencias de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio – TRANSMILENIO S.A.” y la normativa vigente relacionada.
3. Revisión de la información, documentación y sistemas de información que soportan los resultados para cada indicador que ha reportado el área.
4. Evaluación del cumplimiento de las metas planteadas para la vigencia.
5. Conclusiones sobre la evaluación de los Compromisos de la Dependencia



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



6. Formulación de recomendaciones a partir del análisis realizado y de los resultados obtenidos por la dependencia, con el objetivo de que se tomen las acciones correctivas y o de mejora, en procura de la consecución de los objetivos de la dependencia y la consolidación de su contribución a los objetivos institucionales.

### CRITERIOS

- Circular 04 de 27 de septiembre de 2005 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno.
- Acuerdo 07 de 2017 “Por el cual se modifica la estructura organizacional y las funciones de unas dependencias de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio – TRANSMILENIO S.A.”
- Acuerdo 7 de 2019 “Por el cual se actualiza el Plan Estratégico de TRANSMILENIO S. A., adoptado con Acuerdo de Junta Directiva 4 de 2015”.
- Procedimiento “Concertación, Seguimiento y Evaluación de los Acuerdos de Gestión”, versión 4 de junio de 2021 con código P-DA-007.
- Procedimiento “Elaboración, modificación y seguimiento del plan de acción institucional”, versión 3 de septiembre de 2020 con código P-OP-018.
- Procedimiento “Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora del Modelo de Gestión Institucional”, versión 3 de diciembre de 2021 con código P-OP-017.
- Procedimiento “Indicadores de Gestión”, versión 3 de diciembre de 2021 con código P-OP-023.

### DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO:

#### 1. Verificación de la Formalización de los Sigüientes Documentos.

##### a. Formalización del Acuerdo de Gestión

La Dirección Corporativa remitió a la Oficina de Control Interno por correo electrónico del 19 de enero de 2022, el acuerdo de gestión suscrito para la vigencia 2021 por la Dirección Corporativa.

Conforme a lo anterior, se verificó que el acuerdo de gestión fue formalizado el 25 de febrero de 2021, y teniendo en cuenta que la fecha de nombramiento fue el 3 de febrero de 2020, se realizó de forma oportuna entre el Director Corporativo (Gerente Público) y el Gerente General (Superior



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Jerárquico), el cual contempla seis compromisos los cuales también se encuentran establecidos en el Plan de Acción de la dependencia.

### b. Evaluación del Acuerdo de Gestión de la vigencia 2020.

A través de correo electrónico del 18 de enero de 2022 la Dirección Corporativa remitió la evaluación del acuerdo de gestión del Director Corporativo, con fecha de finalización del 31 de diciembre 2020, el cual se encuentra firmado por las partes y se evidenció un cumplimiento del 100%, teniendo un desempeño sobresaliente.

### c. Plan de Acción vigencia 2021

En la verificación realizada, la Oficina Asesora de Planeación, suministró la versión 36 del Plan de Acción de la vigencia en archivo Excel. Se descargó de la intranet de la Entidad la versión 36 del Plan de Acción Institucional publicada en la intranet el 10 de diciembre de 2021, la cual es la última versión actualizada por la Oficina Asesora de Planeación.

De igual forma, se verificó que dicho documento fue enviado por la Dirección Corporativa a la Oficina Asesora de Planeación **en forma extemporánea** mediante correo electrónico del 17 de enero de 2021

### d. Ficha Técnica de los Indicadores de Gestión vigencia y Reporte de Indicadores de Gestión periodo enero – diciembre de 2021.

En la verificación realizada al corte del 31 de diciembre de 2021, se evidenció que durante el 2021 fue utilizada la herramienta SIGEST en la cual desde el mes de julio se efectúa el cargue y seguimiento al cuadro de mando integral. De acuerdo con la información reportada en el mismo, se observó que, para el reporte con corte al 31 de diciembre de 2021, de los dieciséis (16) indicadores uno (1), no fue reportado dentro de los 10 primeros días hábiles de cada mes de acuerdo con lo establecido en el procedimiento P-OP-023 Indicadores de Gestión V.3, cumpliendo de esta manera en un 93,75% en la oportunidad de este reporte.

Teniendo en cuenta que se han presentado dificultades con el SIGEST y que se inició con el uso de la herramienta en el mes de julio, no es posible verificar el cumplimiento en la oportunidad del cargue de la información.



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



### **2. Revisión Pertinencia y Suficiencia Indicadores de Gestión Frente al Plan de Acción 2020 y a las Funciones de la Dirección Corporativa.**

El conjunto de indicadores de la Dirección Corporativa, así como su Plan de Acción incluyó productos e indicadores asociados, con las funciones definidas en el Acuerdo 07 de 2017: “La Dirección Corporativa tendrá como objeto liderar los procesos de adquisición de bienes y servicios misionales y administrativos; de información financiera, contable y tributaria; de talento humano; de gestión y ejecución de apoyo logístico; de administración de bienes suministros de la Empresa y asesoría a la Alta Gerencia en la definición de políticas, planes y programas en la materia”.

En dicho Plan se encuentran relacionados seis productos y o metas que guardan relación con los indicadores establecidos.

El análisis específico de pertinencia del plan de acción e indicadores se registra en el numeral 4.

### **3. Revisión de la Información.**

En la verificación con corte al 31 de diciembre de 2021 realizada por la Oficina de Control Interno, se observó que, para los indicadores de la dependencia evaluada, se ha diligenciado la información correspondiente, con análisis descriptivos de manera coherente y razonable, lo que permite identificar su gestión en cada periodo.

- Trazabilidad de la información:

Se ha hecho, a partir de una muestra, una revisión de las fuentes, registros, documentación y sistemas de información que soportan la planeación para los diferentes indicadores formulados, así como los productos y o metas del plan de acción.

### **4. Evaluación del cumplimiento de las metas planteadas durante la vigencia para los Indicadores y el Plan de Acción**

En la matriz adjunta se presenta la evaluación realizada por la Oficina de Control Interno, con las siguientes consideraciones:

- a. Sobre el cuadro de mando integral se verificó lo siguiente:
- b. Como parte del contexto de las actividades de planeación estratégica se cotejaron los indicadores de gestión de la dependencia, registrados en el cuadro de mando integral de la



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



vigencia 2020, el cual se encuentra publicado en la Intranet de la Entidad y frente a las actividades, productos y/o metas del Plan de Acción 2020 suscrito por el Director Corporativo, se observó que el Plan de Acción tiene formuladas diecisiete (17) metas para la vigencia 2020, para las cuales se caracterizaron diecisiete (17) indicadores. A continuación, se desagregan en el siguiente cuadro:

Proyecto de Inversión Plan de Desarrollo	Lineamientos Corporativos	Objetivos Específicos	Estrategias	Proceso	Indicador
7512 - Fortalecimiento Corporativo en TRANSMILENIO S.A. en Bogotá	6. Nuestro actuar corporativo se desarrollará con base en el funcionamiento armónico de nuestra cadena de valor, en procesos y procedimientos eficaces y autorregulados, y en una permanente búsqueda de la excelencia como entidad contratante y ente gestor del Sistema Integrado del Transporte Público.	6.3 Implementar los mecanismos que garanticen que la entidad cuente con los recursos necesarios para atender su rol funcional.	6.3.1 Implementar los mecanismos que garanticen una estructura organizacional de TRANSMILENIO S.A. acorde al rol funcional de la entidad.	Gestión Talento Humano	Personal Competente, seleccionado y vinculado.
7512 - Fortalecimiento Corporativo en TRANSMILENIO S.A. en Bogotá	6. Nuestro actuar corporativo se desarrollará con base en el funcionamiento armónico de nuestra cadena de valor, en procesos y procedimientos eficaces y autorregulados, y en una permanente búsqueda de la excelencia como entidad contratante y ente gestor del Sistema Integrado del Transporte Público.	6.3 Implementar los mecanismos que garanticen que la entidad cuente con los recursos necesarios para atender su rol funcional.	6.3.1 Implementar los mecanismos que garanticen una estructura organizacional de TRANSMILENIO S.A. acorde al rol funcional de la entidad.	Gestión Talento Humano	Efectividad en el registro de novedades y pago oportuno de la nómina de funcionarios.
7512 - Fortalecimiento Corporativo en TRANSMILENIO S.A. en Bogotá	6. Nuestro actuar corporativo se desarrollará con base en el funcionamiento armónico de nuestra cadena de valor, en procesos y procedimientos eficaces y autorregulados, y en una permanente búsqueda de la excelencia como entidad contratante y ente gestor del Sistema Integrado del Transporte Público.	6.3 Implementar los mecanismos que garanticen que la entidad cuente con los recursos necesarios para atender su rol funcional.	6.3.2 Diseñar e implementar planes y programas que conduzcan al mejoramiento y calidad de vida laboral.	Gestión Talento Humano	Cumplimiento del programa integral de gestión humana.



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Proyecto de Inversión Plan de Desarrollo	Lineamientos Corporativos	Objetivos Específicos	Estrategias	Proceso	Indicador
7512 - Fortalecimiento Corporativo en TRANSMILENIO S.A. en Bogotá	6. Nuestro actuar corporativo se desarrollará con base en el funcionamiento armónico de nuestra cadena de valor, en procesos y procedimientos eficaces y autorregulados, y en una permanente búsqueda de la excelencia como entidad contratante y ente gestor del Sistema Integrado del Transporte Público.	6.3 Implementar los mecanismos que garanticen que la entidad cuente con los recursos necesarios para atender su rol funcional.	6.3.2 Diseñar e implementar planes y programas que conduzcan al mejoramiento y calidad de vida laboral.	Gestión Talento Humano	(*) Frecuencia de accidentabilidad.
7512 - Fortalecimiento Corporativo en TRANSMILENIO S.A. en Bogotá	6. Nuestro actuar corporativo se desarrollará con base en el funcionamiento armónico de nuestra cadena de valor, en procesos y procedimientos eficaces y autorregulados, y en una permanente búsqueda de la excelencia como entidad contratante y ente gestor del Sistema Integrado del Transporte Público.	6.3 Implementar los mecanismos que garanticen que la entidad cuente con los recursos necesarios para atender su rol funcional.	6.3.2 Diseñar e implementar planes y programas que conduzcan al mejoramiento y calidad de vida laboral.	Gestión Talento Humano	(*) Severidad de Accidentabilidad
7512 - Fortalecimiento Corporativo en TRANSMILENIO S.A. en Bogotá	6. Nuestro actuar corporativo se desarrollará con base en el funcionamiento armónico de nuestra cadena de valor, en procesos y procedimientos eficaces y autorregulados, y en una permanente búsqueda de la excelencia como entidad contratante y ente gestor del Sistema Integrado del Transporte Público.	6.3 Implementar los mecanismos que garanticen que la entidad cuente con los recursos necesarios para atender su rol funcional.	6.3.2 Diseñar e implementar planes y programas que conduzcan al mejoramiento y calidad de vida laboral.	Gestión Talento Humano	(*) Proporción de accidentes de trabajo mortales
7512 - Fortalecimiento Corporativo en TRANSMILENIO S.A. en Bogotá	6. Nuestro actuar corporativo se desarrollará con base en el funcionamiento armónico de nuestra cadena de valor, en procesos y procedimientos eficaces y autorregulados, y en una permanente búsqueda de la excelencia como entidad contratante y ente gestor del Sistema Integrado del Transporte Público.	6.3 Implementar los mecanismos que garanticen que la entidad cuente con los recursos necesarios para atender su rol funcional.	6.3.4 Implementar los mecanismos para mantener los estándares requeridos para el tratamiento y disposición de la información financiera de la Entidad.	Gestión de Información Financiera y Contable	Seguimiento y Control de la Ejecución Presupuestal



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Proyecto de Inversión Plan de Desarrollo	Lineamientos Corporativos	Objetivos Específicos	Estrategias	Proceso	Indicador
7512 - Fortalecimiento Corporativo en TRANSMILENIO S.A. en Bogotá	6. Nuestro actuar corporativo se desarrollará con base en el funcionamiento armónico de nuestra cadena de valor, en procesos y procedimientos eficaces y autorregulados, y en una permanente búsqueda de la excelencia como entidad contratante y ente gestor del Sistema Integrado del Transporte Público.	6.3 Implementar los mecanismos que garanticen que la entidad cuente con los recursos necesarios para atender su rol funcional.	6.3.4 Implementar los mecanismos para mantener los estándares requeridos para el tratamiento y disposición de la información financiera de la Entidad.	Gestión de Información Financiera y Contable	Oportunidad en la entrega de Informes Presupuestales.
7512 - Fortalecimiento Corporativo en TRANSMILENIO S.A. en Bogotá	6. Nuestro actuar corporativo se desarrollará con base en el funcionamiento armónico de nuestra cadena de valor, en procesos y procedimientos eficaces y autorregulados, y en una permanente búsqueda de la excelencia como entidad contratante y ente gestor del Sistema Integrado del Transporte Público.	6.3 Implementar los mecanismos que garanticen que la entidad cuente con los recursos necesarios para atender su rol funcional.	6.3.4 Implementar los mecanismos para mantener los estándares requeridos para el tratamiento y disposición de la información financiera de la Entidad.	Gestión de Información Financiera y Contable	Rentabilidad en Cuentas de Ahorro.
7512 - Fortalecimiento Corporativo en TRANSMILENIO S.A. en Bogotá	6. Nuestro actuar corporativo se desarrollará con base en el funcionamiento armónico de nuestra cadena de valor, en procesos y procedimientos eficaces y autorregulados, y en una permanente búsqueda de la excelencia como entidad contratante y ente gestor del Sistema Integrado del Transporte Público.	6.3 Implementar los mecanismos que garanticen que la entidad cuente con los recursos necesarios para atender su rol funcional.	6.3.4 Implementar los mecanismos para mantener los estándares requeridos para el tratamiento y disposición de la información financiera de la Entidad.	Gestión de Información Financiera y Contable	Pagos realizados.
7512 - Fortalecimiento Corporativo en TRANSMILENIO S.A. en Bogotá	6. Nuestro actuar corporativo se desarrollará con base en el funcionamiento armónico de nuestra cadena de valor, en procesos y procedimientos eficaces y autorregulados, y en una permanente búsqueda de la excelencia como entidad contratante y ente gestor del Sistema Integrado del Transporte Público.	6.3 Implementar los mecanismos que garanticen que la entidad cuente con los recursos necesarios para atender su rol funcional.	6.3.4 Implementar los mecanismos para mantener los estándares requeridos para el tratamiento y disposición de la información financiera de la Entidad.	Gestión de Información Financiera y Contable	Oportunidad y calidad en la liquidación y presentación de declaraciones.





## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Proyecto de Inversión Plan de Desarrollo	Lineamientos Corporativos	Objetivos Específicos	Estrategias	Proceso	Indicador
7512 - Fortalecimiento Corporativo en TRANSMILENIO S.A. en Bogotá	6. Nuestro actuar corporativo se desarrollará con base en el funcionamiento armónico de nuestra cadena de valor, en procesos y procedimientos eficaces y autorregulados, y en una permanente búsqueda de la excelencia como entidad contratante y ente gestor del Sistema Integrado del Transporte Público.	6.3 Implementar los mecanismos que garanticen que la entidad cuente con los recursos necesarios para atender su rol funcional.	6.3.4 Implementar los mecanismos para mantener los estándares requeridos para el tratamiento y disposición de la información financiera de la Entidad.	Gestión de Información Financiera y Contable	Información Contable.
7512 - Fortalecimiento Corporativo en TRANSMILENIO S.A. en Bogotá	6. Nuestro actuar corporativo se desarrollará con base en el funcionamiento armónico de nuestra cadena de valor, en procesos y procedimientos eficaces y autorregulados, y en una permanente búsqueda de la excelencia como entidad contratante y ente gestor del Sistema Integrado del Transporte Público.	6.3 Implementar los mecanismos que garanticen que la entidad cuente con los recursos necesarios para atender su rol funcional.	6.3.3 Implementar un modelo de identificación y tratamiento integral de apoyo logístico.	Gestión de Servicios Logísticos	Atención de requerimientos de mantenimiento o de bienes y equipo.
7512 - Fortalecimiento Corporativo en TRANSMILENIO S.A. en Bogotá	6. Nuestro actuar corporativo se desarrollará con base en el funcionamiento armónico de nuestra cadena de valor, en procesos y procedimientos eficaces y autorregulados, y en una permanente búsqueda de la excelencia como entidad contratante y ente gestor del Sistema Integrado del Transporte Público.	6.3 Implementar los mecanismos que garanticen que la entidad cuente con los recursos necesarios para atender su rol funcional.	6.3.3 Implementar un modelo de identificación y tratamiento integral de apoyo logístico.	Gestión de Servicios Logísticos	Eficacia en el trámite de siniestros.
7512 - Fortalecimiento Corporativo en TRANSMILENIO S.A. en Bogotá	6. Nuestro actuar corporativo se desarrollará con base en el funcionamiento armónico de nuestra cadena de valor, en procesos y procedimientos eficaces y autorregulados, y en una permanente búsqueda de la excelencia como entidad contratante y ente gestor del Sistema Integrado del Transporte Público.	6.3 Implementar los mecanismos que garanticen que la entidad cuente con los recursos necesarios para atender su rol funcional.	6.3.3 Implementar un modelo de identificación y tratamiento integral de apoyo logístico.	Gestión de Servicios Logísticos	Estado de organización archivo de Gestión





## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Proyecto de Inversión Plan de Desarrollo	Lineamientos Corporativos	Objetivos Específicos	Estrategias	Proceso	Indicador
7512 - Fortalecimiento Corporativo en TRANSMILENIO S.A. en Bogotá	6. Nuestro actuar corporativo se desarrollará con base en el funcionamiento armónico de nuestra cadena de valor, en procesos y procedimientos eficaces y autorregulados, y en una permanente búsqueda de la excelencia como entidad contratante y ente gestor del Sistema Integrado del Transporte Público.	6.3 Implementar los mecanismos que garanticen que la entidad cuente con los recursos necesarios para atender su rol funcional.	6.3.8 Diseñar y mantener un esquema de control para realizar seguimiento permanente a la gestión contractual de la empresa (Administración de Concesiones y contratos de operación), incluyendo la definición e implementación de una metodología de transición por finalización de concesiones.	Adquisición de Bienes y Servicios	Contratos aceptados en la entidad.

**Fuente:** Construido por el auditor de la Oficina de Control Interno, con la información registrada en el sistema de información SIGEST, en el acuerdo 007 de 2017 y las metas del Plan de Desarrollo de TRANSMILENIO S. A.

En la evaluación de pertinencia y suficiencia de los indicadores de la Dirección Corporativa se identificó lo siguiente:

- Para la vigencia 2021 se formularon 16 indicadores específicos inicialmente, los cuales se encuentran relacionados con las funciones del área y alineados con la estructura de la planeación estratégica de la Entidad del Acuerdo 07 del 2019, de los cuales dos corresponden al tipo efectividad, nueve de eficacia y cinco a eficiencia.
- De acuerdo con el análisis efectuado entre el Cuadro de Mando Integral 2021 y el Cuadro de Mando Integral 2020, se evidenció que para la vigencia 2020 el proceso contaba con diecisiete (17) indicadores, por lo tanto, para la vigencia 2021 no se continua con la medición del indicador GSL3 “Actualización de Inventarios” del proceso Gestión de Servicios Logísticos, los demás no presentan cambios para la vigencia 2021.
- El indicador “Personal competente seleccionado y vinculado”, no tuvo medición durante la vigencia 2021, toda vez, que no se realizó vinculación de nuevos funcionarios a los que se les haya aplicado la evaluación del periodo de prueba.

Para siete indicadores no se alcanza con la meta esperada, tal como se presenta a continuación:

No.	Nombre del indicador	Meta	% Cump.
1	TH2 Efectividad en el registro de novedades y pago oportuno de la nómina de funcionarios 2021	100.00	96,66%
2	TH4 Frecuencia de accidentalidad 2021	0.00	No se cumple
3	TH5 Severidad de los accidentes de trabajo 2021	0.00	No se cumple
4	GFYC3 Rentabilidad en Cuentas de Ahorro 2021	100.00	No se cumple
5	GFYC4 Pagos Realizados 2021	100.00	No se cumple
6	GSL1 Atención de requerimientos de mantenimiento de bienes y equipo 2021	100.00	87%
7	ABS1 Contratos aceptados en la Entidad 2021	100.00	99%

Fuente: Elaborado por la OCI, con datos registrados en el cuadro de mando integral año 2021

- Para el indicador TH2 “Efectividad en el registro de novedades y pago oportuno de la nómina de funcionarios 2021”, Este indicador se mide de manera mensual y su meta es el 100%.  
Durante la vigencia 2021, se puede observar que se cumplió con la meta durante 8 meses, se observa que febrero tiene un cumplimiento del 75% debido a un retraso de un día en el pago de la nómina y en los meses de julio, agosto y septiembre un cumplimiento del 95% debido a el retraso en el pago del retroactivo, por lo tanto, en promedio el cumplimiento de este indicador es de 96,66%.
- Para el indicador TH4 “Frecuencia de accidentalidad 2021”, para este indicador se espera que no se presenten accidentes laborales, sin embargo, se pude observar que durante el año se presentaron 14 accidentes laborales, por lo tanto, no se cumplió con la meta esperada.
- Para el indicador TH5 “Severidad de los accidentes de trabajo 2021”, Para este Indicador se esperaba no tener días laborales perdidos por accidentes presentados, de acuerdo con la información suministrada solo se presentó pérdida de dos días laborales en el mes de septiembre, por lo tanto, no se cumple con la meta establecida para el indicador
- Para el Indicador GFYC3 “Rentabilidad en Cuentas de Ahorro 2021”, de acuerdo con la información suministrada se pudo evidenciar que durante los meses de enero a marzo se superó la meta esperada, pero por temas de la pandemia en los meses de abril a julio no se alcanzó la meta, razón por la cual se debió modificar la meta lo que ayudó al logro de la misma en los últimos 4 meses.
- Para el indicador GFYC4 “Pagos Realizados 2021”, Este indicador se cumple al 100% en siete

Informe N° OCI-2022-008 Evaluación de la Gestión Institucional por Dependencias a 31 de diciembre de 2021 Dirección Corporativa



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



(7) meses del año y en los otros seis meses se cumple de 87% al 97%.

- Para el indicador GSL1 “Atención de requerimientos de mantenimiento de bienes y equipo 2021”, este indicador se mide de manera trimestral, en los dos primeros trimestres presentó un cumplimiento del 77% teniendo en cuenta que no se cumplieron todos los requerimientos, para el tercer trimestre se mejora el indicador cumpliendo en un 93% las solicitudes y en el cuarto trimestre se cumplen todas quedando en el 100%, lo que representa un cumplimiento promedio en el año de 86,79%.
- Para el Indicador ABS1 “Contratos aceptados en la Entidad 2021”, el indicador es acumulativo y de acuerdo con la información suministrada se cumple en un 99,40%, lo anterior, teniendo en cuenta que quedaron requerimientos pendientes.

Ocho (8) indicadores cumplieron sus metas en un 100%, estos son:

No.	Nombre del indicador	Meta	% Cump.
1	TH3 Cumplimiento del programa integral de gestión humana 2021	90.00	94.83%
2	TH6 Proporción de accidentes de trabajo mortales 2021	0.00	0.00
3	GFYC1 Seguimiento y Control de la Ejecución Presupuestal 2021	100.00	100%
4	GFYC2 Oportunidad en la entrega de informes Presupuestales 2021	100.00	100%
5	GFYC5 Oportunidad y Calidad en la liquidación y presentación de declaraciones 2021	0.00	0.00
6	GFYC6 Información contable 2021	100.00	100%
7	GSL2 Eficacia en el Trámite de Sinistros 2021	73.00	70% - 11.33%
8	GSL4 Estado de organización archivo de gestión 2021	80.00	100%

Fuente: Elaborado por la OCI, con datos registrados en el cuadro de mando integral año 2021

- Para el indicador TH3 “Cumplimiento del programa integral de gestión humana 2021”, este indicador se mide de manera trimestral y la meta esperada es del 90%.

1er Trimestre: 93.3%

2do trimestre: 102,1%

3er Trimestre: 92,28%

4to Trimestre: 94,83%

De acuerdo con la meta establecida para el indicador, en la vigencia 2021 se cumple al 100%.



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



- Para el Indicador TH6 “Proporción de accidentes de trabajo mortales 2021” no se presentaron accidentes mortales durante la vigencia, cumpliendo así con la meta propuesta.
- Para el indicador GFYC1 “Seguimiento y Control de la Ejecución Presupuestal 2021”, para este indicador se observó que para la vigencia 2021 se cumple con el 100% puesto que realizó la presentación y entrega oportuna de la información contable, dentro de los plazos, formatos y requerimientos establecidos y sujetos a la normativa vigente.
- Para el indicador GFYC2 “Oportunidad en la entrega de informes Presupuestales 2021”, de acuerdo con la información suministrada se pudo evidenciar que durante el año 2021 se perotó oportunamente la información en las diferentes plataformas.
- Para el indicador, GFYC5 “Oportunidad y Calidad en la liquidación y presentación de declaraciones 2021” y GFYC6 “Información contable 2021” durante la evaluación del Control interno contable, se evidenció el cumplimiento en la oportunidad y calidad de la presentación de las declaraciones, así como la presentación y entrega oportuna de la información contable correspondiente al mes de noviembre, dentro de los plazos, formatos y requerimientos establecidos y sujetos a la normativa vigente, por lo que se puede evidenciar que no se han presentado sanciones o requerimientos por parte de los órganos de control administrativo, fiscal y disciplinario, por tal razón, estos indicadores se cumplen un 100% durante todo el año.
- Para el indicador GSL2 “Eficacia en el Trámite de Siniestros 2021”, este indicador se mide de manera trimestral y la meta es no tener más de 73 días para el trámite de los siniestros, durante el año se observa que se cumplió debido a que el tiempo máximo fue de 70 días, cumpliendo así durante todo el año con este indicador.
- Para el indicador GSL4 “Estado de organización archivo de gestión 2021”, este indicador es acumulativo y de acuerdo con su evolución se observa que se alcanzó en la vigencia 2021 a organizar el archivo en un 89%, superando así la meta establecida que corresponde al 80%

c. Sobre la evaluación del plan de acción se verificó:

La Dirección Corporativa generó seis compromisos para la vigencia 2021, distribuidos así:

Código	Compromisos	Cantidad de Producto y o meta	Listado de Actividades Necesarias para el Logro del Producto	Cantidad de Indicadores
DCP1	Gestionar el desarrollo del Plan Anual de Adquisiciones	1	1	1
DCP2	Implementar el Plan Estratégico de Gestión de Talento Humano y sus componentes (Plan Institucional de Capacitación, Plan de Bienestar Social e Incentivos, Plan de Trabajo del SGSST, Plan de Previsión del Talento Humano y Plan Operativo de Gestión de Integridad)	1	2	1
DCP3	Implementar los componentes de la gestión de la información pública reglamentada por la Ley 1712 de 2014 (...)	1	2	1
DCP4	Optimizar la gestión fiscal (pago de impuestos) y de reporte de información financiera de la Entidad	1	1	1
DCP5	Garantizar el correcto funcionamiento de la sede administrativa y el aseguramiento de los activos de la Entidad	1	2	1
DCP6	Lograr un índice de satisfacción al usuario de 72,20	1	1	1
<b>Total</b>		<b>6</b>	<b>9</b>	<b>6</b>

**Fuente:** Cuadro construido por el auditor de la Oficina de Control Interno, a partir del Plan de Acción Institucional versión 36 del 2021 publicado en la intranet

A continuación, se relaciona el análisis general y detallado de los productos por cada compromiso:

- Análisis General**

No se identificaron solicitudes de modificación al Plan de Acción Institucional por parte de la Dirección Corporativa para el año 2021.

- Análisis de producto por cada compromiso**

A continuación, se relaciona el análisis general y detallado de los productos por cada compromiso: acumulado al 31 de diciembre de 2021:

- Para el compromiso DCP1 asociado con “Gestionar el desarrollo del Plan Anual de Adquisiciones”, fue definido el producto “Reporte trimestral en el Comité Directivo sobre el cumplimiento del Plan Anual de Adquisiciones”, y de acuerdo con el seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno, se evidenció que tuvieron un cumplimiento del 99.4%.
- Para el compromiso DCP2 asociado con “Implementar el Plan Estratégico de Gestión de Talento Humano y sus componentes”, fue definido el producto “Un Plan Estratégico de Gestión de Talento Humano y sus componentes”, para este compromiso se evidencia que en la pagina Informe N° OCI-2022-008 Evaluación de la Gestión Institucional por Dependencias a 31 de diciembre de 2021 Dirección Corporativa



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



web el plan estratégico de gestión el cual relaciona los siguientes planes, Plan Institucional de Capacitación, Plan de Bienestar Social e Incentivos, Plan de Trabajo del SGSST, Plan Operativo de Gestión de Integridad, y se evidencia con el seguimiento efectuado a los planes que se han cumplido las actividades en un 100% de tres de los cuatro planes asociados a esta actividad, uno de ellos no cumple con 10 actividades lo que representa un avance del 94,87%.

3. Para el compromiso DCP3 asociado con “Implementar los componentes de la gestión de la información pública reglamentada por la Ley 1712 de 2014”, fue definido el producto “Plan Institucional de Archivos - PINAR actualizado y adoptado” y de acuerdo con el seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno, se evidenció que tuvieron un cumplimiento del 100%, toda vez que para la vigencia se tenían programadas 10 actividades las cuales se ejecutaron de conformidad con lo establecido.
4. Para el compromiso DCP4 asociado con “Optimizar la gestión fiscal (pago de impuestos) y de reporte de información financiera de la Entidad”, fue definido el producto “Reportes de información financiera a los órganos de control y declaraciones de impuestos nacionales y distritales, presentadas y pagadas con un día de holgura frente a los plazos establecidos en la normatividad aplicable para tal efecto”, a través de la evaluación realizada con corte a noviembre de 2021 del Control Interno Contable, se puede establecer que se ha cumplido con esta actividad al 100%, debido a que se está ejecutando con un día de anterioridad de acuerdo con las fechas evidenciadas.
5. Para el compromiso DCP5 asociado con “Garantizar el correcto funcionamiento de la sede administrativa y el aseguramiento de los activos de la Entidad”, fue definido el producto “Una sede administrativa en condiciones óptimas para su funcionamiento y el aseguramiento de sus activos”, y de acuerdo con el seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno, se evidenció su cumplimiento al 100%, teniendo en cuenta que se tiene un cronograma de actividades anuales las cuales son realizadas, también se presentan pólizas que buscan minimizar los riesgos que se pueden presentar en las instalaciones de la Entidad.
6. Para el compromiso asociado con DCP6 “Lograr un índice de satisfacción al usuario de 72,20”, fue definido el producto “Lograr un índice de satisfacción al usuario de 72,20”, para esta actividad es importante tener en cuenta que no se ha hecho medición reciente sobre la satisfacción de los usuarios externos, por lo tanto, se está efectuando el cálculo del indicador



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



con información correspondiente al año 2020, para la medición interna se efectúa con la medición de la satisfacción de las actividades que se realizan a través del Programa integral de gestión lo que representa un cumplimiento del 99,74%.

De los seis productos y o metas establecidos por la dependencia en el Plan de Acción, cuatro se cumplieron al 100%, dos alcanzaron calificación superior al 99%.

### 5. Conclusiones sobre la evaluación de los Compromisos de la Dependencia.

Con relación a los resultados obtenidos para los seis compromisos establecidos en el Plan de Acción, que se encuentran reportados al 31 de diciembre de 2021, considerando las observaciones específicas y las ponderaciones establecidas para cada uno de éstos, la **Dirección Corporativa** alcanza un porcentaje de cumplimiento respecto a los compromisos adquiridos en la vigencia 2021 del **99,8%**. tal y como se presenta a continuación:

No.	Compromiso	% De Cumplimiento
1	DCP1 Gestionar el desarrollo del Plan Anual de Adquisiciones.	100%
2	DCP2 Implementar el Plan Estratégico de Gestión de Talento Humano y sus componentes.	99,04%
3	DCP3 Implementar los componentes de la gestión de la información pública reglamentada por la Ley 1712 de 2014 (...)	100%
4	DCP4 Optimizar la gestión fiscal (pago de impuestos) y de reporte de información financiera de la Entidad	90%
5	DCP5 Garantizar el correcto funcionamiento de la sede administrativa y el aseguramiento de los activos de la Entidad	100%
6	DCP6 Lograr un índice de satisfacción al usuario de 72,20	99,74%
Total, Evaluación PAI – Dirección Corporativa		99,8%

Fuente: tomado del cuadro de mando integral encontrado en el SIGEST

### 6. Fortalezas

- 6.1 Como resultado de esta evaluación, se evidenció que la Dirección Corporativa tomó medidas frente algunas recomendaciones presentadas por la Oficina de Control Interno en el Informe OCI-2021-011.
- 6.2 El apoyo y disposición brindados por los profesionales de la Dirección Corporativa en el área de Talento Humano, Archivo, Inventarios, Tesorería, Presupuesto, Contabilidad, entre otros.





## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



### 7. Recomendaciones

De acuerdo con los análisis y calificaciones anteriormente descritos, a continuación, se presentan las recomendaciones y principales observaciones para que la Dirección Corporativa efectúe las acciones correctivas en la formulación del plan de acción e indicadores para la vigencia.

- 7.1 Fortalecer los controles definidos, de modo que permitan el reporte oportuno de la información solicitada para las evaluaciones efectuadas por la Oficina de Control Interno, toda vez que, para el presente seguimiento, la información debía ser remitida el 5 de enero de 2022 y solo hasta el 15 de enero de 2022 se remitió.
- 7.2 Realizar las acciones correctivas preventivas y de mejora cada vez que un indicador no registre el valor mínimo esperado en su medición y registrarlas en la matriz diseñada para tal fin, conforme a lo establecido en el P-OP-023 versión 3 de diciembre de 2021. numeral 6.8 Reporte de los indicadores de gestión.

Para los siguientes indicadores donde no se cumplió con el indicador establecido.

- Efectividad en el registro de novedades y pago oportuno de la nómina de funcionarios 2021, no se cumple con el indicador en los meses de febrero, julio, agosto y septiembre.
- Frecuencia de accidentalidad 2021, se presentaron en total 14 accidentes durante la vigencia.
- Severidad de los accidentes de trabajo 2021, aunque en relación con el número de accidentes solo se perdieron dos días laborales por los accidentes presentados.
- Pagos Realizados 2021, no se efectuaron la totalidad de los pagos en los meses de febrero a mayo y en noviembre.

Las anteriores conclusiones y recomendaciones se remiten a través de correo electrónico al facilitador de la Dirección Corporativa designado para atender el presente trabajo de auditoría.

La Oficina de Control Interno agradece la colaboración de la dependencia Dirección Corporativa para el desarrollo de la presente evaluación y reitera su disponibilidad para prestar la asistencia y acompañamiento requeridos, conforme a sus roles y funciones, para adoptar los correctivos y acciones de mejoramiento recomendados, con el propósito de cumplir con los objetivos institucionales.



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Para lo anterior se solicita emitir respuesta dentro de los cinco días calendarios siguientes al recibo del presente informe.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Bogotá D.C., 25 de enero de 2022.

**Sandra Jeannette Camargo Acosta**

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Nohra Lucia Forero Céspedes, Contratista, Oficina de Control Interno

Anexo 1: Matriz de Análisis de Indicadores de Gestión

Anexo 2: Matriz de seguimiento Plan de Acción